

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2018



AUDITORÍA
SUPERIOR
— CHIHUAHUA —

31 ENE 2018

RECIBIDO

*Alcira Corona
2536 em*

Chihuahua, Chih., 31 de enero de 2018

DAS/08/2018

Asunto: Programa Anual de Auditoría 2018

**C. DIPUTADO JORGE CARLOS SOTO PRIETO
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN
DEL H. CONGRESO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
PRESENTE.-**



Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 2 fracción XXIII, 7 fracción XIX y 11 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Chihuahua; así como en el artículo 172 de la Constitución Política del Estado de Chihuahua; respetuosamente comparezco ante ese H. Congreso del Estado de Chihuahua, por conducto de la Comisión de Fiscalización, para presentar el Programa Anual de Auditoría 2018, el cual contiene la muestra del universo de entes a fiscalizar relativo al ejercicio 2017, cuya formulación y expedición se realizó, atendiendo los principios de legalidad, imparcialidad, confiabilidad, transparencia y máxima publicidad de la información gubernamental; teniendo como objetivo, la presencia fiscalizadora de la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, a través de la práctica de auditorías a los entes públicos.

La meta establecida para el presente ejercicio, consiste en la revisión de 116 entes fiscalizables y la elaboración de 197 auditorías.

Es necesario precisar que la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua, en cumplimiento al Convenio de Coordinación celebrado con la Auditoría Superior de la Federación, realizará una serie de auditorías coordinadas, dando como resultado la elaboración de los informes técnicos correspondientes, con la salvedad de que estos no se presentarán ante el H. Congreso del Estado de Chihuahua, pues dicha facultad está expresamente reservada a la citada entidad de Fiscalización Superior Federal, quien hará lo propio ante la instancia conducente.

El ente fiscalizable que se han programado realizar en esta entidad federativa referente a participaciones federales, es el siguiente:

- Participaciones Federales a Municipios, Municipio de Chihuahua, Chihuahua.

Como punto adicional a lo anterior, pero no menos importante se hace del conocimiento que de conformidad con el Convenio de Coordinación establecido con la Auditoría Superior de la Federación y este Órgano Técnico, así como en las atribuciones conferidas a dicha autoridad por las leyes en la materia, la revisión a distintos fondos que ejerce directamente el Gobierno del Estado, sus organismos descentralizados, así como algunos municipios, no podrán ser revisados por esta Auditoría Superior, por ende tampoco podrán ser informados a la legislatura

local, ya que fueron programados por la Auditoría Superior de la Federación, mismos que serán informados en base a sus atribuciones directamente al Congreso de la Unión, a través de la instancia correspondiente, siendo estos los siguientes:

- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica de Adultos. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Infraestructura Social para las Entidades. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua.
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Chihuahua, Chihuahua
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Delicias, Chihuahua
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Hidalgo del Parral, Chihuahua
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Juárez, Chihuahua
- Recursos del Fondo de Aportaciones para la nómina educativa y gasto operativo. Gobierno del Estado de Chihuahua
- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.

- Recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Recursos del Programa Escuelas al CIEN. Gobierno del Estado de Chihuahua
- Programa de Escuelas de Tiempo Completo. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Subsidios Federales para Organismos Descentralizados Estatales. Universidad Autónoma de Chihuahua
- Apoyos a Centros y Organizaciones de Educación. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Recursos del Otorgamiento del Subsidio a los Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y, en su caso, a las Entidades Federativas que ejerzan de manera directa o coordinada la Función de Seguridad Pública. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Recursos Federales transferidos a través del acuerdo de coordinación celebrado entre la Secretaría de Salud y la Entidad Federativa. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Fortalecimiento Financiero. Gobierno del Estado.
- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal. Municipio de Chihuahua, Chihuahua.
- Entrega de los Recursos del Gasto Federalizado a los entes ejecutores de la Entidad Federativa y sus Municipios. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participación Social en Desayunos Escolares. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participación Social en Educación. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participación Social en el FISMDF. Municipio de Ciudad Juárez, Chihuahua.
- Sistema de Evaluación del Desempeño del Gasto Federalizado, Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Distribución de las Participaciones Federales. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participaciones Federales a Entidades Federativas. Gobierno del Estado de Chihuahua.
- Participaciones Federales a Entidades Federativas. Municipio de Juárez, Chihuahua.
- Participaciones Federales a Entidades Federativas. Municipio de Cuauhtémoc, Chihuahua.

Programa Anual de Auditoría 2018

NOMBRE DEL ENTE		AUDITORIA FINANCIERO I	AUDITORIA FINANCIERO II	AUDITORIA OBRA	AUDITORIA GESTIÓN
Gobierno del Estado y Organismos Descentralizados	1	Colegio de Bachilleres del Estado de Chihuahua	X	X	X
	2	Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Chihuahua	X		
	3	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chihuahua	X		X
	4	Comisión Estatal de Pueblos Indígenas			X
	5	Comisión Estatal de Vivienda, Suelo e Infraestructura de Chihuahua.			X
	6	Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chihuahua	X		X
	7	Escuela Normal Superior del Estado de Chihuahua Profr. José E. Medrano	X		
	8	Gobierno del Estado de Chihuahua	X	X	
	9	Instituto Chihuahuense de Infraestructura Física Educativa	X	X	X
	10	Instituto Chihuahuense de la Juventud	X		
	11	Instituto Chihuahuense de Salud	X		
	12	Instituto Chihuahuense del Deporte y Cultura Física	X		X
	13	Instituto de Apoyo al Desarrollo Tecnológico	X		X
	14	Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Chihuahua	X		X
	15	Junta Central de Agua y Saneamiento del Estado de Chihuahua	X		
	16	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Chihuahua	X	X	
	17	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Cuauhtémoc	X		
	18	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Delicias	X		
	19	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Hidalgo del Parral	X		
	20	Junta Municipal de Agua y Saneamiento de Juárez	X	X	
	21	Pensiones Civiles del Estado de Chihuahua	X		
	22	Secretaría de Educación y Deporte			X
	23	Secretaría del Trabajo y Previsión Social			X
	24	Subsistema de Preparatoria abierta y Telebachillerato del Estado de Chihuahua	X		X
	25	Universidad Autónoma de Chihuahua	X	X	
	26	Universidad Tecnológica de Chihuahua	X		
	27	Universidad Tecnológica de Chihuahua Sur	X		
	28	Universidad Tecnológica de Ciudad Juárez	X		
Autónomos	29	Instituto Chihuahuense para la Transparencia y Acceso a la Información Pública	X		
Poder Legislativo	30	H. Congreso del Estado de Chihuahua	X		
Poder Judicial	31	Tribunal Superior de Justicia	X		
Fideicomisos	32	Fideicomiso de Certificados Bursátiles ISN	X		
	33	Fideicomiso F/47611-9 Fondo Social del Empresariado Chihuahuense	X		
	34	Fideicomiso para la Competitividad y Seguridad Ciudadana	X		
	35	Fondo Mixto CONACYT Gobierno del Estado de Chihuahua			X
	36	Programa Nacional de Becas para la Educación Superior	X		
Empresarios de Participación Estatal Mayoritaria	37	Operadora de Transporte Vivebus Chihuahua			X
Total por Tipo de Auditoría		0	31	6	14

NOMBRE DEL ENTE		AUDITORIA FINANCIERO I	AUDITORIA FINANCIERO II	AUDITORIA OBRA	AUDITORIA GESTIÓN
1	Ahumada	X		X	
2	Aldama	X		X	
3	Allende	X		X	
4	Aquiles Serdán	X		X	
5	Ascensión	X		X	
6	Bachinliva	X		X	
7	Balleza	X		X	
8	Batopilas de Manuel Gómez Morín	X		X	
9	Bocoyna	X		X	
10	Buenaventura	X		X	
11	Camargo	X		X	
12	Carichi	X		X	
13	Casas Grandes	X		X	
14	Chihuahua	X		X	
15	Chínipas	X		X	
16	Coronado	X		X	
17	Coyame del Sotol	X		X	
18	Cauhtémoc	X		X	
19	Cusihuiríachi	X		X	
20	Delicias	X		X	
21	Dr. Belsario Domínguez	X		X	
22	El Tule	X		X	
23	Galeana	X		X	
24	Gómez Farías	X		X	
25	Gran Morelos	X		X	
26	Guachochi	X		X	
27	Guadalupe	X		X	
28	Guadalupe y Calvo	X		X	
29	Guazapares	X		X	
30	Guerrero	X		X	
31	Hidalgo del Parral	X		X	
32	Huejotitán	X		X	
33	Ignacio Zaragoza	X		X	
34	Janos	X		X	
35	Jiménez	X		X	
36	Juárez	X		X	
37	Julimes	X		X	
38	La Cruz	X		X	
39	López	X		X	
40	Madera	X		X	
41	Maguarichi	X		X	
42	Manuel Benavides	X		X	
43	Matachi	X		X	
44	Matamoros	X		X	
45	Meoqui	X		X	
46	Morelos	X		X	
47	Moris	X		X	
48	Namiquipa	X		X	
49	Nonoava	X		X	
50	Nuevo Casas Grandes	X		X	
51	Ocampo	X		X	
52	Ojinaga	X		X	
53	Praxedis G. Guerrero	X		X	
54	Riva Palacio	X		X	
55	Rosales	X		X	
56	Rosario	X		X	
57	San Francisco de Borja	X		X	
58	San Francisco de Conchos	X		X	
59	San Francisco del Oro	X		X	
60	Santa Bárbara	X		X	
61	Santa Isabel	X		X	
62	Satevó	X		X	
63	Saucillo	X		X	
64	Temósachic	X		X	
65	Urique	X		X	
66	Uruachi	X		X	
67	Valle de Zaragoza	X		X	

MUNICIPIOS

NOMBRE DEL ENTE		AUDITORIA FINANCIERO I	AUDITORIA FINANCIERO II	AUDITORIA OBRA	AUDITORIA GESTIÓN
DIF	68 DIF Guadalupe y Calvo	X			
	69 DIF Nuevo Casas Grandes	X			
DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES	70 Consejo de Urbanización Municipal Cuauhtemoc	X			
	71 Instituto de Cultura del Municipio de Chihuahua	X			
	72 Instituto Municipal de Cultura Física, Deporte y Juventud	X			
	73 Instituto Municipal de la Juventud	X			
	74 Instituto Municipal de las Mujeres antes Instituto Municipal de la Mujer Juarense	X			
	75 Instituto Municipal de las Mujeres de Chihuahua	X			
	76 Instituto Municipal de Pensiones	X			
	77 Instituto Municipal del Deporte y Cultura Física del Municipio de Juárez	X			
	78 Operadora Municipal de Estacionamientos de Juárez	X			
	79 Sistema de Urbanización Municipal Adicional	X			
Total por Tipo de Auditoría		79	0	67	0
Total de Auditorías por Área		79	31	73	14
Total de Entes por Auditar		116			
Total de Auditorías		197			

Por todo lo antes expuesto, atentamente solicito lo siguiente:

Único.- Tenerme por presentado el Programa Anual de Auditoría 2018, para los efectos de lo establecido en los artículos 64 fracción VII de la Constitución Política del Estado de Chihuahua; 114 fracciones V y VI de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Chihuahua y 20 fracciones II y IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de Chihuahua.

ATENTAMENTE

C.P. ARMANDO VALENZUELA BELTRÁN
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE CHIHUAHUA




Ccp. Diputada María Isela Torres Hernández.- Secretaría de la Comisión de Fiscalización
Diputada Crystal Tovar Aragón.- Vocal de la Comisión de Fiscalización
Diputado Pedro Torres Estrada.- Vocal de la Comisión de Fiscalización
Diputado Miguel Francisco La Torre Sáenz.- Vocal de la Comisión de Fiscalización